Municipalité de Montilliez

Poliez-le-Grand, le 25 mai 2020

Au Conseil communal
de la Commune de Montilliez

Préavis municipal concernant les comptes de la commune de Montilliez pour l'année 2019

No 34/2020 – séance du 22 juin 2020

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les Conseillers (-ères),

Conformément aux dispositions de la loi sur les communes du 28 février 1956, du règlement du Conseil d'Etat du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des communes et du règlement du Conseil communal du 18.08.2014, nous avons le privilège de soumettre à votre approbation les comptes de la Commune de Montilliez arrêtés au 31 décembre 2019.

Ces comptes ont été adoptés par la Municipalité dans sa séance du 06.04.2020. Ils ont été contrôlés par la Société fiduciaire Fiprom SA, à Lausanne.

Lisibilité des informations sur les comptes de fonctionnement
Pour une meilleure lisibilité des comptes, seuls les écarts importants du point de vue de la Municipalité, au niveau des charges et des revenus, ont été signalés dans le présent préavis municipal.

Chaque écart est décrit comme suit :

xxx.xxx.xx - xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx	➔ N° de compte et désignation
xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx	➔ Explications éventuelles
➔ C CHF xx'xxx.xx / B CHF xx'xxx.xx	➔ C = Comptes / B = Budget

1 Comptes de fonctionnement

Administration générale

Administration

110.301.01 – Traitements : administration et exploitation
Augmentation de charges suite à l'accident de travail puis au départ à la retraite d'un de nos employés communaux, et au fait que nous avions durant 2 mois 3 employés communaux pour assurer notamment la transition des connaissances.
➔ C CHF 415'099.50 / B CHF 400'000

110.310.09 – Constructions : enquêtes et permis
Malgré la mise en place d'une zone réservée, il y a eu une forte demande dans les dossiers de constructions.
➔ C CHF 19'919.85 / B CHF 3'000

110.318.05 – Honoraires et frais d'expertises
L'accompagnement par des professionnels du droit est de plus en plus indispensable pour la gestion de dossiers délicats. La mise en place d'un SIT au niveau communal pour CHF 14'000.- impacte fortement ce compte.
➔ C CHF 43'590.45 / B CHF 25'000

110.431.03 – Constructions : enquêtes et permis
En lien avec 110.310.09. Refacturation des frais aux propriétaires.
➔ C CHF 21'702.65 / B CHF 3'000

110.436.01 – Remboursement de traitements et charges sociales
Augmentation de revenus due au remboursement des APG de l'assurance accident.
➔ C CHF 25'450.45 / B CHF 500

Finances

Impôts

210.330.00 – Défalcations sur impôts
Nous pouvons observer une augmentation de problèmes de paiements de la part de certains citoyens, et par conséquence de défalcations.
➔ C CHF 51'986.79 / B CHF 30'000

210.400.01 - Impôts sur le revenu des personnes physiques
Augmentation de revenus due à la masse contributive en augmentation. Tendance également positive car non basée uniquement sur quelques bons contribuables.
➔ C CHF 3'825'681.55 / B CHF 3'500'000

210.400.02 – Impôt sur la fortune des personnes physiques
Augmentation de revenus uniquement basée sur quelques bons contribuables.
➔ C CHF 510'524.87 / B CHF 440'000

210.400.03 – Impôts à la source
Volatilité importante avec peu de maîtrise sur ce chiffre.
➔ C CHF 67'900.75 / B CHF 30'000

210.401.00 – Impôts sur le bénéfice des personnes morales
Augmentation de revenus. Bon exercice 2019 pour quelques entreprises ayant leur siège à Montilliez.
➔ C CHF 60'066.60 / B CHF 40'000.00

210.404.00 – Droits de mutation
Augmentation de revenus due aux nombreux changements de propriétaires et aux ventes.
➔ C CHF 100'167.35 / B CHF 30'000.00

210.409.00 – Impôts récupérés après défalcation
Concerne des rachats d'actes de défauts de biens ainsi que des impôts récupérés après une faillite.
➔ C CHF 19'583.67 / B CHF 2'000.00

210.480.09 – Prélèvement sur fonds pertes sur débiteurs
Augmentation de revenus en compensation du 210.330.00 et 210.330.01
➔ C CHF 53'955.62 / B CHF 32'000.00

Service financier

220.352.04 – Correction sur prévision péréquation
Provision activée afin de corriger les acomptes de l'exercice 2019, ceci en raison notamment des rentrées fiscales qui influencent la valeur du point d'impôt à la hausse.
➔ C CHF 270'268.00 / B CHF 20'500

220.452.05 – Correction sur prévision péréquation
Diminution de revenus due en partie aux coûts de construction des routes, inférieurs à la planification. Retour péréquatif plus bas que ce qui était prévu dans les acomptes.
➔ C CHF 0.00 / B CHF 394'250

Amortissements et réserves

230.380.01 – Attribution fonds perte sur débiteurs
Augmentation de charges due au décompte de l'ACI et aux risques de pertes sur débiteurs de notre commune. Sert à compenser également le montant déjà prélevé par le compte 210.480.09
➔ C CHF 125'000.00 / B CHF 0.00

Domaines et bâtiments

Forêts

320.352.01 – Participation charges groupement forestier
Frais d'exploitation beaucoup plus importants suite aux dégâts occasionnés dans nos forêts.
➔ C CHF 53'869.85 / B CHF 25'500

Temple de Dommartin (charges globales)

353.332.01 – Amortissement patrimoine admin.
Selon préavis n° 27/2019, amortissement direct des travaux d'assainissement du temple par prélèvement sur le fonds de réserve.
➔ C CHF 65'969.00 / B CHF 0'00

353.480.00– Prélèvement sur fonds
En lien avec 353.332.01.
➔ C CHF 65'969.00 / B CHF 0'00

Collège Naz

357.330.01– Amortissement patrimoine financier
Sur conseil de la fiduciaire, amortissement réactivé.
➔ C CHF 33'300.00 / B CHF 0.00

Collège Poliez-le-Grand

358.314.01 – Entretien
Entretien de la toiture et pose d'une main courante dans l'escalier, pas prévus au budget.
➔ C CHF 10'609.10 / B CHF 4'000

358.318.00 – Honoraires et prestations de services
Relevé géométrique du bâtiment et analyse de risques pour mise en conformité par bureau spécialisé. En lien avec le préavis 32/2019.
➔ C CHF 23'728.10 / B CHF 1'700

Grande salle Poliez-le-Grand

362.314.01 – Entretien
Révision de la robinetterie et réfection des peintures des douches.
➔ C CHF 11'656.05 / B CHF 5'000

Ancienne laiterie de Naz

365.330.01 – Amortissements patrimoine financier
Sur conseil de la fiduciaire, amortissement réactivé.
➔ C CHF 10'000.00 / B CHF 0.00

Travaux

Routes

430.314.02 – Entretien du réseau routier
Diminution de charges due aux coûts inférieurs de réfection des routes de Moudon et Sugnens.
➔ C CHF 473'242.40 / B CHF 720'000

430.451.07 – Participations et remboursements du canton
Participation de la part du Canton aux travaux routiers pour les routes de Moudon et Sugnens.
➔ C CHF 165'828.00 / B CHF 0.00

430.480.01 – Prélèvement sur fonds de réserve et de renouvellement
Diminution des prélèvements due au fait que les coûts de réfection des routes de Moudon et Sugnens étaient inférieurs aux prévisions.
➔ C CHF 209'280.00/ B CHF 320'000

Réseau d'égouts et épuration

460.314.01 – Entretien des canalisations et collecteurs
Suite aux travaux effectués sur la route de Moudon, les collecteurs ont été entièrement changés sur ce tronçon, ce qui n'était pas prévu dans le budget.
➔ C CHF 68'166.90/ B CHF 35'000

460.481.01 – Prélèvement sur fonds « Epuration »
Prélèvement afin d'alimenter 460.314.01.
➔ C CHF 68'000.00 / B CHF 30'000

Instruction publique et cultes

ASIRE

521.452.02 – Remboursement ASIRE sur quotes-parts annuelles
Augmentation de revenus due à la bonne gestion des coûts de la part de l'ASIRE et remboursement aux communes après alimentation du fonds de rénovation et amortissements extraordinaires.
➔ C CHF 74'044.55 / B CHF 0.00

Sécurité sociale

Prévoyance sociale

720.351.07 – Correction sur prévision facture sociale
Provision activée afin de corriger les acomptes de l'exercice 2019, ceci en raison notamment des rentrées fiscales qui influencent la valeur du point d'impôt à la hausse.
➔ C CHF 119'216.00 / B CHF 16'400

720.352.02 – Participation accueil de jour des enfants EFAJE
Utilisation moindre des prestations de la part de nos administrés qu'il n'était planifié par l'EFAJE.
➔ C CHF 379'520 /.05 B CHF 445'900

720.352.05 – Rétrocession facture sociale année antérieure
Décompte de l'année 2018 plus bas qu'estimé, ce qui permet de dissoudre la provision à hauteur de CHF 53'227.00
➔ C CHF 53'227.00 / B CHF 0.00

720.451.06 – Correction sur prévision facture sociale
Impôts conjoncturels réels moindres que dans les acomptes, donc montant plus bas à verser au canton.
➔ C CHF 26'656.00 / B CHF 69'500

720.481.08 – Prélèvement sur les fonds de réserve
Prélèvement dans disponibilités du fonds de réserve pour couvrir une part des frais supplémentaires de l'année.
➔ C CHF 20'000.00/ B CHF 0.00

2 Bilan

10 – Disponibilités

Solde au 01.01.2019 : CHF 913'735.70
Solde au 31.12.2019 : CHF 1'364'735.20

➔ Augmentation des disponibilités de CHF 450'999'50

Nous pouvons constater avec satisfaction que la situation des disponibilités est maîtrisée. Cependant, nous devons faire attention au fait qu'il faudra financer la péréquation à hauteur d'environ CHF 360'000.00 et la couverture des fonds doit être « garantie » à hauteur d'environ 60% au travers des postes 10 à 13.

22 – Dettes à moyen et long terme

Solde au 01.01.2019 : CHF 7'559'091.80
Solde au 31.12.2019 : CHF 7'247'158.40

➔ Diminution de la dette de CHF 311'933.40

Nous observons avec satisfaction une diminution des dettes à moyen et long terme malgré les investissements réalisés en 2019, notamment pour les routes de Moudon et Sugnens.

25 – Passifs transitoires

Solde au 01.01.2019 : CHF 525'686.44
Solde au 31.12.2019 : CHF1'151'030.80

L'augmentation des passifs transitoires est due au fait que les factures concernant les travaux des routes de Moudon et Sugnens ont été reçues tardivement et de ce fait elles ont été comptabilisées dans les écritures transitoires.

3 Résultat final de l'exercice 2019

Comme à son habitude maintenant, la Municipalité est toujours très attentive à la maîtrise de ses charges. L'exercice 2019 a à nouveau véritablement profité d'augmentations de revenus sur les impôts des personnes physiques, ainsi que sur la fortune des personnes physiques.

Grâce à ce cash-flow, nous pouvons jouir d'une autonomie financière intéressante pour nos travaux et ainsi éviter au maximum de recourir à l'emprunt.

Nous avons pu réaliser des travaux importants en utilisant les dépenses thématiques et bénéficier de subventions cantonales tout en diminuant la dette.

3.1 Résultat avant amortissements extraordinaires / attribution au fonds de réserve

	Comptes 2019 Charges	Comptes 2019 Revenus	Budget 2019 Charges	Budget 2019 Revenus
Charges totales	8'733'995.73		8'294.714	
Revenus totaux		8'715'872.67		7'947'352
Excédents de charges	18'123.06		347'362	

4 Synthèse finale

L'exercice 2019 a été un exercice avec un excédent de charges de CHF 18'123.06 et n'a pas permis d'effectuer d'amortissements extraordinaires. Cependant, nous constatons avec satisfaction que grâce à la gestion rigoureuse de nos finances, nous avons pu effectuer des travaux lourds.

Après 3 années d'abaissement de la dette nette, nous constatons une augmentation de 2.76 % de notre endettement net. Ce dernier s'élève à CHF 4'327'530.11.

Nous tenons ici à remercier le Conseil communal de Montilliez pour sa confiance témoignée tout au long de l'année envers la Municipalité.

Conclusion

Fort de ce qui précède, la Municipalité demande au Conseil communal de prendre les décisions suivantes :

LE CONSEIL COMMUNAL DE MONTILLIEZ

- vu le préavis municipal no 34/2020 du 25.05.2020,
- ouï le rapport de la Commission de gestion / finances,
- considérant que cet objet figure à l'ordre du jour,

DECIDE :

1. **d'accepter** les comptes 2019 tels que présentés,
2. **d'en donner décharge** à la Municipalité, au Boursier et à la Commission de gestion / finances pour l'année 2019.

Au nom de la Municipalité :

Le Syndic : La Secrétaire :

Jean-Claude Gilliéron Monique Pahud

Annexes :
- comptes communaux 2019
- bilan 2019
- tableau des dépenses d'investissement
- marge d'autofinancement

Délégué municipal : Daniel Leuba